

Begroting 2027 (incl. EJVO 2026)



INHOUD



1. Inleiding
2. Resultaat in 1 oogopslag
3. Omzet, verbruik en marge
4. Personeelskosten
5. Overige kosten
6. Financiering gemeenten
7. Ontwikkeling vermogen

Bijlage A. Jaarcijfers

Bijlage B. Staf en leiding

Rapportage	Ingediend	Vastgesteld door RvC
Begroting 2026	4-3-2025	10-3-2025
EJV0 2026 (onderdeel Begroting 2027)	19-3-2026	
Begroting 2027	19-3-2026	

1. INLEIDING



WerkwIJS geeft mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt de kans om aan de slag te gaan en zich verder te ontwikkelen. De beschutte leerwerkplekken worden georganiseerd door de stichting Beschut Werk Lekstroom voor de gemeenten Nieuwegein, IJsselstein en Lopik.

We organiseren beschutte werkplekken voor ongeveer 120 medewerkers die duurzaam hierop zijn aangewezen; ook hebben in de eerste zeven jaar van WerkwIJS zo'n 150 inwoners vanuit diverse doelgroepen deelgenomen aan een tijdelijk passend leerwerktraject. WerkwIJS zorgt voor volop passend werk en begeleiding voor alle medewerkers en de deelnemers aan leerwerktrajecten.

Deze rapportage geeft een integrale weergave van de EJV0 2026 en Begroting 2027 van WerkwIJS (Beschut). Het bedrijfsplan en deze begroting zijn door de Raad van Commissarissen op 2 april 2026 vastgesteld en vervolgens voor zienswijze aangeboden aan de gemeenteraden.

In 2027 werken we op de focuspunten die zijn beschreven in het bedrijfsplan, met een stevige ambitie gericht op sociale impact voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt én op het optimaliseren van het exploitatieresultaat gericht op betaalbaarheid en daarmee de toekomstbestendigheid van de organisatie.

Onze rol binnen Expeditie Menskracht bevestigt dat we als organisatie goed op weg zijn om verder te groeien en te ontwikkelen. De benodigde verbeteringen zullen zorgen voor veranderingen. Deze veranderingen mogen steunen op het vertrouwen op een positieve toekomst voor WerkwIJS met een goede plek in de sociale infrastructuur van de Lekstroom.

Veronique van der Heijden
Directeur/ Bestuurder



2. Resultaat in 1 oogopslag

EJVO 2026 en Begroting 2027



In de Begroting 2027 zijn de volgende ontwikkelingen meegenomen:

- Kostenindexatie conform meicirculaire:
 - Salariskosten 5,1%
 - Overige kosten 2,3% (deze indexatie is ook toegepast op verkoopprijzen)

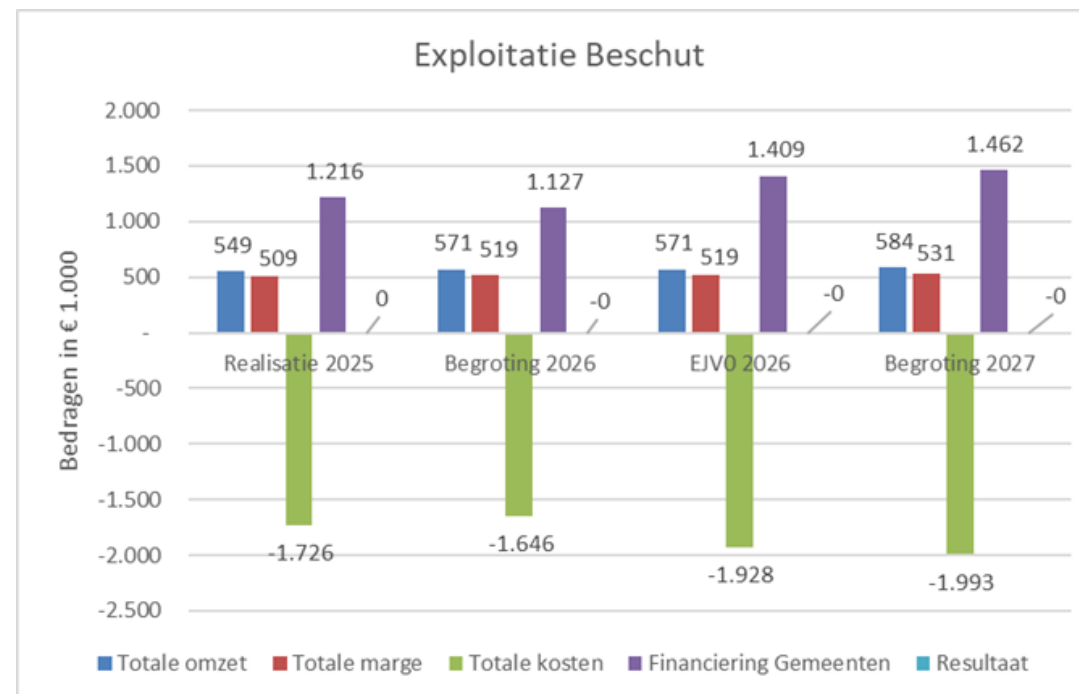
- De ontwikkeling van de kosten in EJVO 2026 en Begroting 2027 laat zich als volgt samenvatten (bedragen in € 1.000). Zie hoofdstukken 4 en 5 voor een specificatie.

Begroting 2026	€	1.646
Personeelskosten Beschut	€	282
EJVO 2026	€	1.928
Personeelskosten Beschut	€	-77
Vervallen doorbelasting naar Schoon	€	100
Indexatie Beschut	€	42
Begroting 2027	€	1.993

- De gehanteerde verdeelsleutel van de algemene kosten is voor 2025 en 2026 gelijk (87,5%/12,5% voor Beschut/Schoon). In 2026 bedraagt deze verrekening circa € 100K.

Vanaf 2027 komen alle algemene kosten voor rekening van Beschut.

- De consequenties voor gemeentelijke financiering worden nader toegelicht in hoofdstuk 6 (pagina 8 en 9). Deze dienen in toenemende mate te worden gezien in het kader van de financiering van de gehele keten binnen de Lekstroom (Expeditie Menskracht).



3. Omzet, verbruik en marge

EJV0 2026 en Begroting 2027



Bedragen in € 1.000	2025	2026		2027
	Realisatie	Begroting	EJV0	Begroting
Omzet Beschut (productie)	€ 541	€ 567	€ 567	€ 580
Verbruik Beschut (productie)	€ -39	€ -52	€ -52	€ -53
Marge Beschut (productie)	€ 502	€ 515	€ 515	€ 527
Omzet Leerwerktrajecten	€ 6	€ -	€ -	€ -
Verbruik Leerwerktrajecten	€ -0	€ -	€ -	€ -
Marge Leerwerktrajecten	€ 5	€ -	€ -	€ -
Omzet Overig	€ 2	€ 4	€ 4	€ 4
Verbruik Overig	€ -1	€ -	€ -	€ -
Marge Overig	€ 2	€ 4	€ 4	€ 4
Totale marge	€ 509	€ 519	€ 519	€ 531

Met betrekking tot de reguliere productie bij Beschut verwachten wij in 2026 en 2027 voldoende werkaanbod. Vanaf medio 2024 zien wij wel een verschuiving van hoogwaardig montagewerk naar – nog steeds passende – verpakkingswerkzaamheden met een lagere opbrengstwaarde. De omzet en marge zijn in lijn met deze trend.

Op 1-1-2026 heeft er een indexatie van de verkoopprijzen van 5,2% plaatsgevonden welke is gebaseerd op de ontwikkeling van de Consumenten PrijsIndex (CPI) en het minimumloon. Voor 2027 is rekening gehouden met een op gebracht met een indexatie van 2,3% conform meicirculaire.

De focus blijft steeds gericht op arbeidsontwikkeling door middel van voor onze medewerkers passende en afwisselende werkzaamheden, trajecten en ergonomie naast marktconforme tarieven. Dus zonder ongewenste druk op medewerkers en organisatie.

4. Personeelskosten

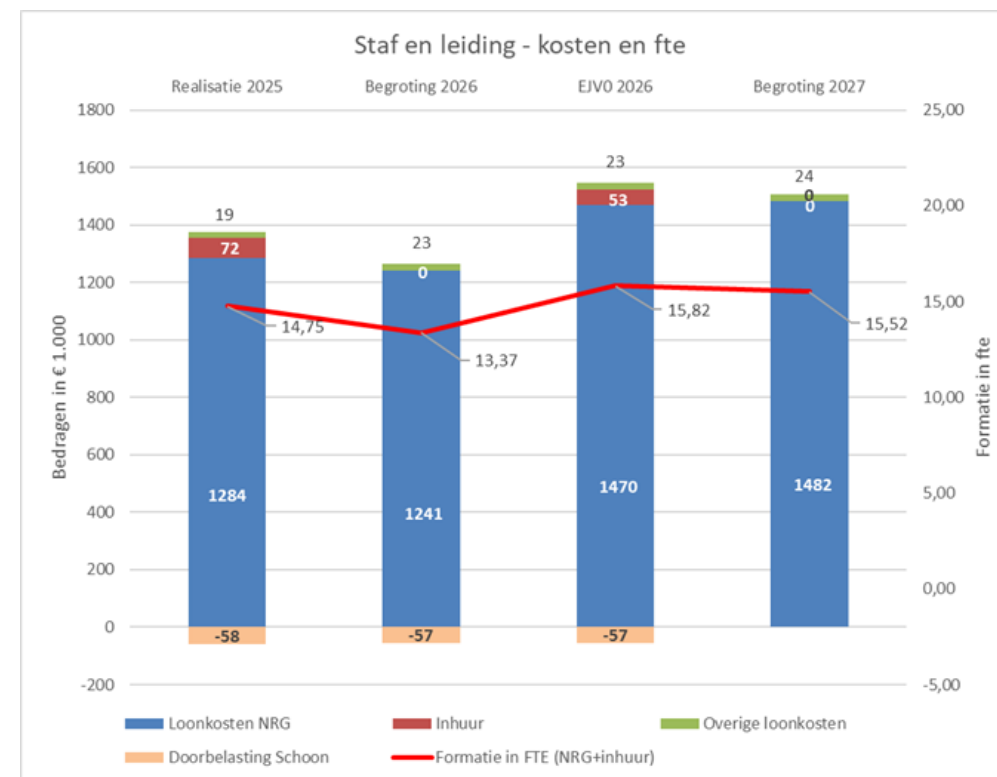
EJV0 2026 en Begroting 2027



- De ontwikkeling van de loonkosten NRG in EJV 2026 en Begroting 2027 ten opzichte van Begroting 2026 laat zich als volgt samenvatten (bedragen in € 1.000):

Begroting 2026	€ 1.241
Versterking Projectleider Arbeidsontwikkeling	€ 80
Uitbreiding uren Directie	€ 60
Vervanging Werkleiding	€ 57
3e Praktijkbegeleider	€ 46
Overig	€ -14
EJV0 2026	€ 1.470
Afbouw vervanging staf & leiding	€ -60
Indexatie Loonkosten	€ 72
Begroting 2027	€ 1.482

- De inhuurkosten bij Beschut betrekking op de vervanging van langdurig zieken (€ 53K).
- In Begroting 2027 komen alle algemene loonkosten betreffende de staf voor rekening van Beschut; in voorgaande jaren werd nog een bedrag van € 57K verrekend met Schoon.
- In 2026 is de herijking van het WIL-functiehuis (HR21) aan de orde voor de functies bij WerkwIJS. Naast de projectkosten voor de herijking kan dit ook een effect op de personeelskosten hebben.



5. Overige kosten

EJVO 2026 en Begroting 2027

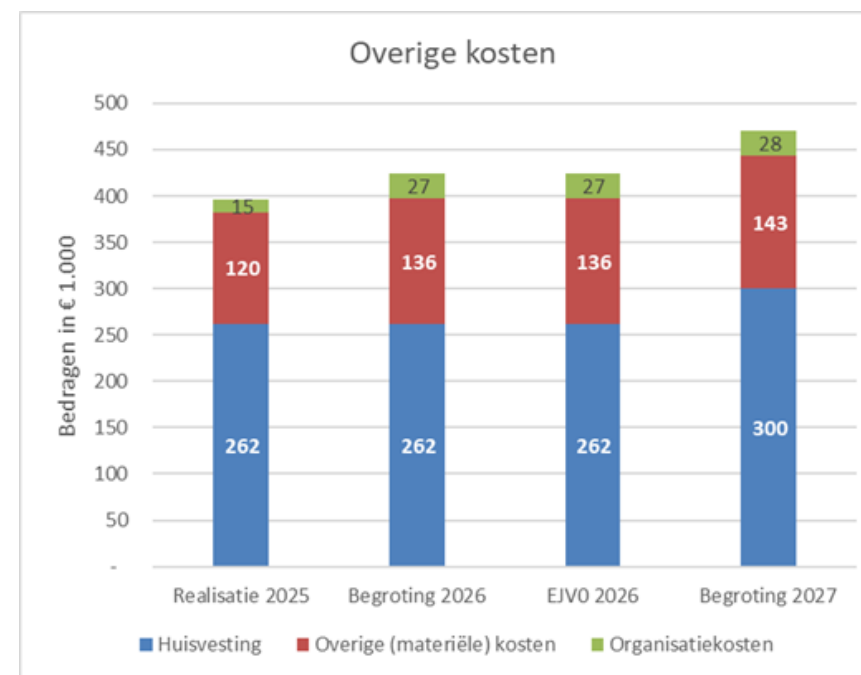


De overige kosten betreffen met name huisvesting, machines, installaties, ICT en overige organisatiekosten.

Zoals eerder vermeld zijn deze kosten voor Begroting 2027 met 2,3% verhoogd ten opzichte van de EJVO 2026 (conform meicirculaire).

Daarnaast zien wij stijgende onderhoudskosten voor gebouw en inventaris door veroudering.

In Begroting 2027 komen alle algemene overige kosten voor rekening van Beschut; in voorgaande jaren werd nog een bedrag van ongeveer € 40K verrekend met Schoon.



6. Financiering gemeenten (A)

EJVO 2026 en Begroting 2027



De deelnemende gemeenten zorgen voor continuïteit en toekomstperspectief van de stichtingen door de financiering en inkoop van de leerwerkplekken.

Onderstaand zijn de voor 2025 geplande en gerealiseerde en voor begroting 2026 en begroting 2027 geplande fte/werkplekken vermeld.

Het werkplektarief ontwikkelt zich als volgt:

- Begroting 2026 € 11.609 *)
- Begroting 2027 € 14.664

*) Dit is het werkplektarief op basis van de begroting, dus exclusief de additionele financiering op basis van de realisatie.

Gem. aantal werkplekken	2025		2026	2027
	Gepland	Realisatie	Gepland	Gepland
Nieuwegein	24,00	27,93	26,60	26,20
IJsselstein	47,00	42,04	47,00	47,00
Lopik	13,30	14,07	14,60	16,90
Subtotaal Lekstroom gemeenten	84,30	84,04	88,20	90,10
Vijfheerenlanden *)	9,20	8,00	7,90	8,00
Andere werkladderpartners	0,00	0,80	0,00	0,00
Totaal	93,50	92,84	96,10	98,10
Indicatieve bezetting	100,00	100,00	100,00	100,00
Beschikbaar	6,50	7,16	3,90	1,90

*) Vijfheerenlanden vanaf 2026 op basis van 120%-werkplektarief.

6. Financiering gemeenten (B)

EJVO 2026 en Begroting 2027



De financiering door deelnemende gemeenten is gebaseerd op de dienstverleningsovereenkomst tussen gemeenten en stichting (DVO SW 2018). Met de huidige infrastructuur (gebouwen, staf, opdrachten, etc.) beschikt WerkwIJS over een capaciteit van indicatief 100 beschutte werkplekken. WerkwIJS gaat hierbij uit van generieke leerwerkplekken, zonder specificatie van het dienstverband of de doelgroep. Meerdere personen maken in deeltijd gebruik van een leerwerkplek. Ook is er instroom met kortlopende leerwerktrajecten en een grote begeleidingsinspanning. Voor de huidige financiering/inkoop is het uitgangspunt echter om te verdelen op basis van de (inkoop van) fulltime-werkplekken (fte). Vanaf 2023 hebben deelnemende gemeenten de inkoop afgestemd met als uitgangspunt dat zij maximaal 10% meer inkopen dan strikt op basis van de prognose, tot aan het plafond van 100. Gemeenten kunnen het ingekochte aantal werkplekken benutten tegen het vastgestelde werkplektarief; bij additionele bezetting komt een 20%-opslag op het werkplektarief. Voor Begroting 2027 is in overleg met de gemeenten besloten deze methodiek voor de financiering/inkoop te continueren.

De EJVO 2026 en Begroting 2027 geven een actueel inzicht in de benodigde bijdragen door gemeenten vanuit het voortbouwen op organisatorische ontwikkelingen:

- Versterken van de (praktijk)begeleiding gericht op de begeleidingsbehoefte van een zeer diverse groep medewerkers, enerzijds vanuit een groeiende instroom van nieuwe (kortlopende) maatwerktrajecten en anderzijds de duurzaam geplaatste (wsw / nieuwe beschut) medewerkers. Vanuit het doel de arbeidsontwikkeling van de (doelgroep-) medewerkers is er verdere uitbreiding van de bezetting en ontwikkeling van competenties van de staf & leiding noodzakelijk.
- Voor het (weerstand)vermogen Beschut is voor 2026 een totale verwachte bijstorting van € 282.138 benodigd. De verdeling is naar rato van het ingekochte aantal werkplekken door de deelnemende gemeenten. Zie toelichting op volgende slide.

Bedragen in €	2025				2026					2027
	Realisatie				Begroot	EJVO				Begroot
	Werkplek/fte	Add.werkplek	Bijstorting	Totaal	Werkplek/fte	Werkplek/fte	Add.werkplek	Bijstorting	Totaal	Werkplek/fte
Nieuwegein	€ 241.776	€ 47.557	€ 55.869	€ 345.202	€ 301.843	€ 301.843		€ 83.740	€ 385.583	€ 384.197
IJsselstein	€ 473.478		€ 109.408	€ 582.886	€ 545.640	€ 545.640		€ 151.375	€ 697.015	€ 689.208
Lopik	€ 133.984	€ 9.333	€ 30.961	€ 174.277	€ 169.497	€ 169.497		€ 47.023	€ 216.520	€ 247.822
Subtotaal Lekstroom gemeenten	€ 849.238	€ 56.890	€ 196.237	€ 1.102.365	€ 1.016.980	€ 1.016.980	€ -	€ 282.138	€ 1.299.118	€ 1.321.226
Vijfheerenlanden *)	€ 92.681	€ -	€ 21.416	€ 114.097	€ 110.057	€ 110.057			€ 110.057	€ 140.774
Totaal Beschut	€ 941.919	€ 56.890	€ 217.653	€ 1.216.462	€ 1.127.037	€ 1.127.037	€ -	€ 282.138	€ 1.409.175	€ 1.462.001

*) Vijfheerenlanden vanaf 2026 op basis van 120%-werkplektarief.

7. Ontwikkeling vermogen

EJV0 2026 en Begroting 2027



De financiering van WerkwIJS door deelnemende gemeenten is geregeld via de inkoop van leerwerkplekken. De stichtingen hebben een beperkt (weerstands)vermogen. In 2020 is aan de hand van een risicoanalyse vastgesteld dat het weerstandsvermogen € 120.917 dient te bedragen.

Eind 2024 zijn risico's en nut en noodzaak van dit vermogen beoordeeld met het oog op de continuïteit en toekomstige ontwikkelingen (met name Expeditie Menskracht). Met deelnemende gemeenten is afgesproken (RvC 27-1-2025) dat het vermogen op dit eerder bepaalde minimum niveau zal worden gehouden. Bij negatieve exploitatieresultaten wordt additionele financiering van deelnemende gemeenten gevraagd.

Op basis van het over 2026 verwachte negatieve resultaat er in de EJV0 een totale bijstorting van € 282.138 meegenomen. De verdeling naar gemeenten is naar rato van het geplande aantal werkplekken. Voor 2027 is een resultaat van nul begroot.

Bedragen in €	Beschut
Vermogen eind 2020	€ 169.284
Resultaat 2021	€ -17.833
Vermogen eind 2021	€ 151.451
Resultaat 2022	€ 13.413
Vermogen eind 2022	€ 164.864
Resultaat 2023	€ 2.480
Vermogen eind 2023	€ 167.345
Resultaat 2024 (voor bijstorting)	€ -144.910
Bijstorting 2024	€ 98.482
Vermogen eind 2024	€ 120.917
Resultaat 2025 (voor bijstorting)	€ -217.651
Voorlopige bijstorting o.b.v. EJV1	€ 145.029
Additionele bijstorting o.b.v. Realisatie 2025	€ 72.622
Vermogen eind 2025	€ 120.917
Resultaat EJV0 2026 (voor bijstorting)	€ -282.138
Bijstorting EJV0 2026	€ 282.138
Vermogen eind 2026	€ 120.917
Resultaat Begroting 2027	€ -
Vermogen eind 2027	€ 120.917

Bijlage A: Jaarcijfers

EJV0 2026 en Begroting 2027



Bedragen in €	2025 Realisatie	2026 Begroting	2026 EJV0	2027 Begroting
Omzet	€ 548.580	€ 570.969	€ 570.969	€ 584.101
Goederenverbruik	€ -39.239	€ -52.123	€ -52.123	€ -53.322
Marge	€ 509.341	€ 518.846	€ 518.846	€ 530.780
Personeelskosten (WSW)	€ -11.955	€ -15.071	€ -15.071	€ -15.418
Personeelskosten (NRG)	€ -1.317.242	€ -1.206.527	€ -1.488.666	€ -1.506.557
Huisvesting	€ -262.335	€ -261.763	€ -261.763	€ -299.825
Overige (materiële) kosten	€ -119.543	€ -135.888	€ -135.887	€ -143.169
Organisatiekosten	€ -14.750	€ -26.634	€ -26.634	€ -27.813
Totale kosten	€ -1.725.825	€ -1.645.883	€ -1.928.022	€ -1.992.781
Exploitatieresultaat	€ -1.216.483	€ -1.127.037	€ -1.409.175	€ -1.462.001
Financiering gemeenten	€ 1.216.486	€ 1.127.037	€ 1.409.175	€ 1.462.001
Resultaat	€ 3	€ -0	€ -0	€ -0

Bijlage B: Staf en leiding	2025 Realisatie	2026 Begroting	2026 EJV0	2027 Begroting
Directie	1,00	0,78	1,00	1,00
Controlling/Bedrijfsvoering	1,00	0,78	1,00	1,00
Administratie	0,78	0,78	0,78	0,78
Arbeidsontwikkeling & Communicatie	0,78	0,78	1,78	1,00
Mens & Organisatie	0,63	0,63	0,63	0,63
Bedrijfsbureau	2,00	2,00	2,00	2,00
Praktijkbegeleiding	2,00	2,00	3,00	3,00
Werkleiding	6,00	6,00	6,00	6,00
Secretaris OR	0,11	0,11	0,11	0,11
Doorbelasting aan Schoonmaak	-0,54	-0,48	-0,48	
Totaal staf en leiding (in fte per jaareinde)	13,75	13,37	15,82	15,52
Totaal NRG incl. doorb. aan Schoon (in €)	€ 1.226.345	€ 1.183.955	€ 1.412.937	€ 1.482.416
Totaal ingehuurd (in fte per jaareinde)	1,00	0,00	0,00	0,00
Totaal ingehuurd (in €)	€ 72.268	€ -	€ 53.157	€ -
Totaal (in fte per jaareinde)	14,75	13,37	15,82	15,52
Totaal (in €)	€ 1.298.613	€ 1.183.955	€ 1.466.094	€ 1.482.416

Arbeidsontwikkeling/ Praktijkbegeleiding:

- Bezetting wordt versterkt vanwege groeiend aantal deelnemers aan ontwikkeltrajecten en aansluiting van het brede ontwikkelaanbod en doorlopende leerlijnen op de arbeidsmarkt.
- Coördinator: In 2026 tijdelijk +1 fte voor continuïteit en aansluiting expeditie Menskracht. In 2027 structureel 1 fulltimer.
- Praktijkbegeleider: In 2026 van tijdelijke versterking naar structurele versterking + 1 fte op basis van de bezetting leerwerkplekken.

Begroting 2027 is geen doorbelasting aan Schoonmaak meer meegenomen.